

## BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Mobili ed Impianti	36.567,16	3.791,52	32.775,64
2.1.3	Macchine Ufficio	18.761,64		18.761,64
2.1.4	Attrezzature per ufficio	591,21		591,21
2.1.5	Oneri Pluriennali	3.791,52		3.791,52
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	59.711,53	3.791,52	55.920,01
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Beni Immateriali	3.782,00		3.782,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.782,00		3.782,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	63.493,53	3.791,52	59.702,01
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	167.840,90	129.229,68	38.611,22
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	3.434,86		3.434,86
3.2.7	Crediti verso Concessionario	83,36	2,43	80,93
3.2.9	Crediti vari	3.096,03	3.259,96	-163,93
3.2.10	Crediti verso praticanti	4.800,00	4.800,00	
	TOTALE CREDITI	179.255,15	137.292,07	41.963,08
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	1.433,38	1.232,27	201,11
3.4.3	Conto Correnti Bancari	338.226,77	134.163,59	204.063,18
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	339.660,15	135.395,86	204.264,29
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	518.915,30	272.687,93	246.227,37
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	11.963,51	5.916,08	6.047,43
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	5.495,25	2.719,14	2.776,11
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	800,40	470,40	330,00
4.1.4	Ritenute Diverse	740,82		740,82
4.1.6	Iva a debito	392,41		392,41
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	4.345,00	2.444,00	1.901,00
4.1.8	Somme pagate per conto terzi	1.522,18	293,68	1.228,50
4.1.9	Contributi al CNDC	101.335,00	50.570,00	50.765,00
4.1.10	IVA Split Payment	2.117,27		2.117,27
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	128.711,84	62.413,30	66.298,54
	TOTALE PARTITE DI GIRO	128.711,84	62.413,30	66.298,54
5	RATEI E RISCONTI			

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	3.573,52	1.123,32	2.450,20
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.573,52	1.123,32	2.450,20
	TOTALE RATEI E RISCONTI	3.573,52	1.123,32	2.450,20
	TOTALE ATTIVITA`	€714.694,19	€340.016,07	€374.678,12
	DISAVANZO ECONOMICO			€2.319,92
	TOTALE A PAREGGIO			€376.998,04

**BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE**

Anno 2017

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.1	Fondo di dotazione		3.221,21	3.221,21
11.1.8	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		161.099,20	161.099,20
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	2.842,14	2.842,14	
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	2.842,14	167.162,55	164.320,41
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.842,14	167.162,55	164.320,41
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Impianti		32.775,64	32.775,64
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio		17.523,47	17.523,47
13.1.4	F.do Ammortamento Attrezzatura Ufficio		591,21	591,21
13.1.5	F.do Ammortamento Beni Immateriali		1.512,80	1.512,80
13.1.6	F.do Ammortamento Oneri pluriennali		758,00	758,00
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO		53.161,12	53.161,12
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto		25.434,69	25.434,69
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO		25.434,69	25.434,69
	TOTALE FONDI		78.595,81	78.595,81
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	48.474,82	103.891,18	55.416,36
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	20.646,70	25.603,62	4.956,92
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	52.679,50	53.339,00	659,50
15.1.4	Debiti verso iscritti	350,00	1.616,90	1.266,90
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	586,38	1.086,38	500,00
15.1.9	Erario c/Iva	1.132,81	437,97	-694,84
15.1.10	Debiti verso dipendenti	26.190,77	27.835,41	1.644,64
	TOTALE DEBITI	150.060,98	213.810,46	63.749,48
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	150.060,98	213.810,46	63.749,48
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	5.858,45	11.905,88	6.047,43
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.719,14	5.495,25	2.776,11
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	470,40	800,40	330,00
16.1.4	Ritenute Diverse		740,82	740,82
16.1.5	Iva a debito		392,41	392,41
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	2.444,00	4.345,00	1.901,00

## BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
16.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	100,00	1.328,50	1.228,50
16.1.9	Contributi al CNDC	50.570,00	101.335,00	50.765,00
16.1.10	IVA Split Payment		2.117,27	2.117,27
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	62.161,99	128.460,53	66.298,54
	TOTALE PARTITE DI GIRO	62.161,99	128.460,53	66.298,54
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	5.893,96	9.927,76	4.033,80
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.893,96	9.927,76	4.033,80
	TOTALE RATEI E RISCONTI	5.893,96	9.927,76	4.033,80
	TOTALE PASSIVITA'	€220.959,07	€597.957,11	€376.998,04
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€376.998,04

**BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE**

Anno 2017

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

<b>CONTO ECONOMICO - COSTI</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Dare</b>	<b>Avere</b>	<b>Saldo</b>
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	33.048,62	4.148,74	28.899,88
70.2.2	Oneri contributivi	169,10	22,35	146,75
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	8.769,52	1.415,55	7.353,97
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	41.987,24	5.586,64	36.400,60
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.2	Spese tenuta Albo	1.514,33		1.514,33
70.3.4	Uscite di rappresentanza	1.732,54		1.732,54
70.3.5	Consulenze e collaborazioni	2.093,52		2.093,52
70.3.6	Spese varie	3.692,20		3.692,20
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	9.032,59		9.032,59
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	34.315,00	8.296,00	26.019,00
70.4.2	Servizi di pulizia	1.354,20		1.354,20
70.4.3	Servizi telefonici	1.744,04	280,68	1.463,36
70.4.4	Servizi fornitura enel-acqua-metano	2.616,50	525,70	2.090,80
70.4.5	Servizi postali	309,95		309,95
70.4.6	Cancelleria e stampati	401,74		401,74
70.4.7	Manutenzioni e riparazioni	483,17		483,17
70.4.8	Sito web + servizi connessi	640,50		640,50
70.4.9	Assistenza software	3.964,73		3.964,73
70.4.10	Assicurazione incendio	247,12		247,12
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	46.076,95	9.102,38	36.974,57
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.2	Spese per la formazione professionale	11.938,20		11.938,20
70.5.4	Quote associative Unione Regionale ODCEC	1.194,00		1.194,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	13.132,20		13.132,20
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.147,00		1.147,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.147,00		1.147,00
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	274,66		274,66
70.8.2	Irap dipendenti	2.567,71		2.567,71
70.8.4	Tributi vari	272,00		272,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	3.114,37		3.114,37
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	377,12		377,12

**BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE**

Anno 2017

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

<b>CONTO ECONOMICO - COSTI</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Dare</b>	<b>Avere</b>	<b>Saldo</b>
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	377,12		377,12
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	2.561,31	307,32	2.253,99
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.561,31	307,32	2.253,99
70.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
70.30.1	Polizza assicurazione OCC	1.176,20	376,20	800,00
70.30.2	Compensi per Gestori delle Crisi	1.135,75		1.135,75
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	2.311,95	376,20	1.935,75
	TOTALE COSTI CORRENTI	119.740,73	15.372,54	104.368,19
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio	502,40		502,40
80.2.5	Ammortamento beni Immateriali	756,40		756,40
80.2.6	Ammortamento oneri pluriennali	758,00		758,00
	TOTALE AMMORTAMENTI	2.016,80		2.016,80
	TOTALE COSTI DIVERSI	2.016,80		2.016,80
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€121.757,53</b>	<b>€15.372,54</b>	<b>€106.384,99</b>
				<b>€0,00</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>€106.384,99</b>

**BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE**

Anno 2017

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

<b>CONTO ECONOMICO - PROVENTI</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Dare</b>	<b>Avere</b>	<b>Saldo</b>
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Contributi annuali ordinari		92.335,00	92.335,00
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo		4.000,00	4.000,00
50.1.4	Tassa iscrizione Praticanti	300,00	4.500,00	4.200,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	300,00	100.835,00	100.535,00
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.2	Proventi corsi		1.120,00	1.120,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		1.120,00	1.120,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria		60,00	60,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle		588,41	588,41
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		648,41	648,41
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.3	Interessi attivi di mora		104,00	104,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		104,00	104,00
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Proventi rimborsi spese		38,00	38,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		38,00	38,00
50.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
50.30.1	Quote iscrizione Organismo di Composizione Crisi	163,94	163,94	
50.30.2	Indennità da composizione delle crisi	163,96	1.783,62	1.619,66
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	327,90	1.947,56	1.619,66
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	627,90	104.692,97	104.065,07
	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>€627,90</b>	<b>€104.692,97</b>	<b>€104.065,07</b>
	<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>			<b>€2.319,92</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>€106.384,99</b>